Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 88352/2016 OKP
Č. j.: JMK ...../2017

# Z P R Á V A
## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

## ČOV MISTŘÍN , okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Svatobořice-Mistřín
Hlavní 1000, 696 04 Svatobořice-Mistřín

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Ing. Miroslav Veselý - předseda**
Zdenka Klvaňová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. července 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## A. Výsledek přezkoumání

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí ČOV Mistřín za rok 2016**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:**

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 93,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 24,80 %

*Vysoký podíl závazků na rozpočtu DSO je způsoben splátkou úvěru. Poslední splátka úvěru dle splátkového kalendáře bude do 30. 10. 2019*

## IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Svatobořice-Mistřín, dne 23. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eliška Hřebačková

..... .....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí ČOV Mistřín. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. března 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Miroslav Veselý

..... .....

předseda dobrovolného svazku obcí | podpis předseda dobrovolného svazku obcí

Zdenka Klvaňová

..... .....

účetní | podpis účetní

ČOV Mistřín
Dobrovolný svazek obcí
696 04 Svatobořice - Mistřín
Hlavní 1000
IČO: 70863890

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2016 - 12.2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016 - č. 2/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2021
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet DSO ČOV Mistřín za rok 2015
- Bankovní výpis KB č. 24 ke dni 30. 6. 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2016: KB výpis č. 41, ČMZRB výpis č. 12
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 1. 6. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Zakladatelská smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 14. 9. 2000
- Stanovy DSO ČOV Mistřín ze dne 14. 9. 2000
- Smlouva o provozování ze dne 30. 9. 2005 (VaK Hodonín)
- Směrnice č. 3 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Směrnice č. 6 - Účtování dlouhodobého majetku
- Zápis z jednání dozorčí rady ze dne 11. 5. 2016
- Zápis ze 4. zasedání představenstva DSO-ČOV Mistřín ze dne 10. 12. 2015
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO ČOV Mistřín za období červenec - prosinec 2016
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO-ČOV Mistřín konaných dne 9. 3. 2016 a 1. 6. 2016